

CENTRO DE ALUMINIO & COMPLEMENTOS A LA MEDIDA CENTRALMED CIA.LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

CENTRO DE ALUMINIO & COMPLEMENTOS A LA MEDIDA CENTRALMED CIA.LTDA. Radicada en Cuenca- Ecuador, El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, Av. Carlos Arizaga Vega S/N y Mariano Estrella, su actividad principal es la comercialización de aluminio a la medida. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según Escritura Pública celebrada a los seis días del mes de enero del 2015, aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 32015003027 del 04 de marzo del 2015.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el*

patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata.

3.2 Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (22%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.3 Reconocimiento de ingresos

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

3.4 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

5. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

6. EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:
El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

	2017	2018
	(US dólares)	
Caja		405,83
Bancos	4.112,68	1.966,35
Total	4.112,68	2.372,18

- El efectivo de caja se deposita diariamente en las instituciones financieras por lo que al culminar el periodo no existe saldo en caja.
- En cuanto a bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre los registrado en libros y los estados de cuenta

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018, están conformados de acuerdo a lo siguiente:
Esta cuenta corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de productos.

	2017	2018
	(US dólares)	
Cientes	44.845,72	40.667,32

Cientes, corresponde a la venta de productos, estas cuentas están respaldadas con la emisión del comprobante respectivo.

La cartera de Cientes no produce intereses.

A la fecha de emisión de los estados financieros la compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas por lo que la administración no consideró necesario la estimación de deterioro de las incobrables con relación al ejercicio económico anterior.

8. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018, están conformados de acuerdo a lo siguiente

	2017	2018
	(US dólares)	
Inventarios De Mercaderías	119.707,06	118.649,97

En esta cuenta se registra todas las adquisiciones de productos para la venta, las mismas que están respaldadas con su comprobante respectivo.

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018, está conformado de acuerdo a lo siguiente

	2017	(US dólares)	2018
Anticipo Proveedores	2.943,15		2.943,15

Son pagos por anticipado a proveedores los cuales todavía no se ha cumplido la entrega de dichos bienes, los mismos que están sustentados mediante cheques.

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al anticipo entregado por concepto de anticipo de impuesto a la renta del año en curso, así como las retenciones del impuesto a la renta de los clientes por las ventas.

Composición de los Activos por Impuestos Corrientes

	2017	2018
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	447,21	732,42

- Los valores registrados en estas partidas durante el ejercicio económico 2018 se encuentran debidamente respaldadas con los comprobantes tributarios correspondientes.
- Los saldos de estas partidas se liquidaran con los impuestos corrientes que se generen en los resultados de la empresa al momento de liquidar el Impuesto a la Renta.

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y los porcentajes utilizados en el cálculo de la depreciación:

Activo Tasas

Instalaciones 5%

Muebles y enseres 10%

Maquinaria y equipo 10%

Equipo de computación 33%

Otros activos 10%

En concordancia con las normas contables la compañía aplicó de manera correcta la depreciación, de acuerdo a las políticas contables de la empresa y en estricto cumplimiento de la Normativa Tributaria.

	2017	2018
		(US dólares)
Costo Equipo de Computación	1.501,79	1.501,79
Dep. Acumulada Equipos de Computación	(586,96)	(888,85)
		<u>612,94</u>

12. CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía por la compra de bienes en curso normal de sus operaciones.

	2017	2018
		(US dólares)
Proveedores	41.827,58	39.609,82
Otras Cuentas por pagar	564,75	2.654,49
Cuentas por pagar socios	9.329,79	3.886,17
		<u>46.150,48</u>
	<u>51.722,12</u>	

Proveedores, saldo al 31 de diciembre de cuentas por pagar corresponde a facturas por concepto de compras a varios proveedores; estos saldos no generan intereses y se liquidan en el corto y largo plazo.

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituye las obligaciones presentes resultantes de hechos pasados, que deben ser canceladas por la empresa como son: el impuesto a la renta, así como el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultados de sus servicios prestados a la empresa durante el periodo.

	2017	2018
		(US dólares)
Con La Administración Tributaria	4.118,23	2.540,17
Iva Cobrado en Ventas	1.663,67	2.226,87
Impuesto Por Pagar SRI	1.079,67	313,30
Impuesto Renta 2017	1.374,89	
Con El IESS	417,75	331,58
Aportes IESS Por Pagar	417,75	331,58
Beneficios a Empleados	2.002,93	560,81
Sueldos Por Pagar	541,35	389,00
Participación Trabajadores por Pagar	1.461,58	171,81

Obligaciones con la Administración tributaria, se verifica que las mismas corresponden a los impuestos a liquidar del periodo y se encuentra sustentados con las diferentes declaraciones de impuestos.

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Las obligaciones reconocidas corresponden al pago de decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, préstamos quirografarios, vacaciones y participación del 15% trabajadores en las utilidades de la empresa, los mismos que son contabilizados como gasto en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 4.000,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Aportes De Socios O Accionistas	4.000,00	4.000,00
Eco. Salvador Zuñiga Avila	2.000,00	2.000,00
Eco. Lenin Zuñiga Condo	2.000,00	2.000,00
Resultados Acumulados	15.342,94	(2.165,81)
Pérdida de Periodo anteriores	8.892,38	(8.892,38)
Utilidad del neta ejercicio	6.450,56	6726,67

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

El cumplimiento del objeto social de la empresa produce el estado de resultados del ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingreso y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

15. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 está conformado de la siguiente forma

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
TOTAL Ingresos	272.686,02	250.397,57
Ingresos De Actividades Ordinarias	283188,53	262.283,95
(-) Descuento en ventas	10.502,51	11.886,38
TOTAL Costos	221.296,12	207.357,65
Costo De Ventas Y Producción	221.296,12	212.923,53
Materiales Utilizados O Productos Vendidos	(88,11)	

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
(-) DESCUENTOS EN COMPRAS	(88.11)	(2.782,94)
COSTOS DE VENTA	221.208,01	210.140,59
costo de ventas	221.208,01	210.140,59

Los ingresos son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa, con mismos que puede medirse con fiabilidad.

16. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 está conformado de la siguiente forma.

Los costos y gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, como por ejemplo: el costo de ventas, los salarios se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Los gastos se clasifican en base a la naturaleza de los gastos.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Gastos Ventas		
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	20.714,64	20.644,47
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas	6.005,57	3.000,00
Aportes A La Seguridad Social	2.523,13	2.354,77
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	1.167,03	
Décimo Tercero	1.727,36	1.613,93
Décimo Cuarto	733,55	1.240,02
Vacaciones	342,39	18,33
Suministros y materiales	1.402,63	1.329,98
Gastos Generales (teléfono, servicios. Básicos, arriendo)	7.098,35	7.395,13
Contribución Super Compañías		244,36
Combustibles	135,59	14,68
Mantenimiento y reparaciones	430,70	80,00
Depreciaciones	586,96	301,89
Gastos Financieros	613,96	1.762,28
Gastos no deducibles	1.188,19	1.749,58

17. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado

de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.

18. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADO FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros o que requieran ajustes o revelación.



FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL

Ximena Ruilova Blacio

C.I.NO. 0704615194



FIRMA CONTADOR

Ing. Diego Condo

RUC: 0103936001001